

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε.

Ε. ΧΑΤΖΗΛΑΜΠΡΟΥ Α.Ε.

ΑΦΜ: 094055139, ΓΕΜΗ:122055948000

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.12.2015	2015	2014
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	1.981.069,35 €	2.022.796,12 €
Μηχανολογικός εξοπλισμός	14.588,89 €	17.398,89 €
Λοιπός εξοπλισμός	75.460,42 €	102.189,47 €
Επενδύσεις σε ακίνητα	- €	- €
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	- €	- €
Λοιπά ενσώματα στοιχεία	- €	- €
Σύνολο	2.071.118,66 €	2.142.384,48 €
Άυλα πάγια στοιχεία		
Δαπάνες ανάπτυξης	- €	- €
Υπεραξία	- €	- €
Λοιπά άυλα	0,01 €	0,01 €
Σύνολο	0,01 €	0,01 €
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	- €	- €
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	- €	- €
Δάνεια και απαιτήσεις	- €	- €
Χρεωστικοί τίτλοι	- €	- €
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	- €	- €
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	860,00 €	860,00 €
Λοιπά	- €	- €
Σύνολο	860,00 €	860,00 €
Αναβαλλόμενοι φόροι	- €	- €
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	2.071.978,67 €	2.143.244,49 €
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	- €	- €
Εμπορεύματα	2.705,84 €	2.173,05 €
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	- €	- €
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία	- €	- €
Προκαταβολές για αποθέματα	319,45 €	- €
Λοιπά αποθέματα	- €	- €
Σύνολο	3.025,29 €	2.173,05 €
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	12.769,05 €	1.042,01 €
Δουλεωμένα έσοδα περιόδου	- €	- €
Λοιπές απαιτήσεις	202.438,47 €	19.463,87 €
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	- €	- €
Προπληρωμένα έξοδα	- €	- €
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	- €	- €
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	29.253,18 €	39.668,96 €
Σύνολο	244.460,70 €	60.174,84 €
Σύνολο κυκλοφορούντων	247.485,99 €	62.347,89 €
Σύνολο ενεργητικού	2.319.464,66 €	2.205.592,38 €

Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	1.008.780,00 €	1.008.780,00 €
Υπέρ το άρτιο		
Καταθέσεις ιδιοκτητών	- €	- €
Ιδιοί τίτλοι	- €	- €
Σύνολο	1.008.780,00 €	1.008.780,00 €
Διαφορές εύλογης αξίας	- €	- €
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	- €	- €
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση	- €	- €
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών	- €	- €
Σύνολο	- €	- €
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		- €
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	5.918,05 €	- €
Αφορολόγητα αποθεματικά	823.121,57 €	823.121,57 €
Αποτελέσματα εις νέο	65.667,62 €	30.605,69 €
Σύνολο	894.707,24 €	792.515,88 €
Συναλλαγματικές διαφορές	- €	- €
Σύνολο καθαρής θέσης	1.903.487,24 €	1.801.295,88 €
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	- €	- €
Λοιπές προβλέψεις	- €	- €
Σύνολο	- €	- €
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	140.760,32 €	166.258,03 €
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	- €	- €
Κρατικές επιχορηγήσεις		
Αναβαλλόμενοι φόροι	- €	- €
Σύνολο	140.760,32 €	166.258,03 €
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια	84.893,85 €	99.246,75 €
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	- €	- €
Εμπορικές υποχρεώσεις	46.668,17 €	65.280,42 €
Φόρος εισοδήματος	92.618,66 €	9.479,00 €
Λοιποί φόροι και τέλη	- €	- €
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	51.036,42 €	64.032,30 €
Λοιπές υποχρεώσεις		
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	- €	- €
Έσοδα επόμενων χρήσεων	- €	- €
Σύνολο	275.217,10 €	238.038,47 €
Σύνολο υποχρεώσεων	415.977,42 €	404.296,50 €
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	2.319.464,66 €	2.205.592,38 €

ΧΑΤΖΗΛΑΜΠΡΟΥ ΑΕ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ	2015	2014
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	818.424,85 €	820.614,49 €
Κόστος πωλήσεων	597.961,20 €	606.512,68 €
Μικτό αποτέλεσμα	220.463,65 €	214.101,81 €
Λοιπά συνήθη έσοδα		
	220.463,65 €	214.101,81 €
Έξοδα διοίκησης	34.812,21 €	136.038,51 €
Έξοδα διάθεσης	18.850,02 €	6.272,24 €
Λοιπά έξοδα και ζημιές	290,49 €	172,12 €
Απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων (καθαρό ποσό)		
Κέρδη & ζημιές από διάθεση μη κυκλοφορούντων στοιχείων		
Κέρδη & ζημιές από επιμέτρηση στην εύλογη αξία		
Έσοδα συμμετοχών και επενδύσεων		
Κέρδος από αγορά οντότητας ή τμήματος σε τιμή ευκαιρίας		
Λοιπά έσοδα και κέρδη	599,54 €	19,34 €
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων	167.110,47 €	71.638,28 €
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	6,55 €	17,90 €
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	16.733,42 €	16.937,37 €
Αποτέλεσμα προ φόρων	150.383,60 €	54.718,81 €
Φόροι εισοδήματος	48.192,24 €	8.485,30 €
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους	102.191,36 €	46.233,51 €

Προσάρτημα (σημειώσεις)
επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: **ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ ,ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ Α.Ε. και διακριτικό τίτλο “Ε.ΧΑΤΖΗΛΑΜΠΡΟΥ Α.Ε.”**

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015

δ) Διεύθυνση της έδρας: Δημοτική Κοινότητα Πλαταμώνα του Δήμου Δίου-Ολύμπου,

ε) ΓΕ.ΜΗ.: 12205594800

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία, μικρή οντότητα.

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ (παρ. 5 του άρθρου 29)

Για την παρακολούθηση των επιμέρους στοιχείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω λογιστικές πολιτικές.

1. Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ακίνητα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης μείον αποσβέσεις και ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα στοιχεία αυτά αποσβένονται με την σταθερή μέθοδο με ετήσιο συντελεστή απόσβεσης 4% σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές που αντανακλά την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους.

2. Τα λοιπά ενσώματα πάγια επιμετρούνται στο κόστος κτήσης, μείον αποσβέσεις και μείον ζημίες απομείωσης, όταν κρίνεται ότι αυτές (ζημίες απομείωσης) είναι μόνιμου χαρακτήρα. Τα λοιπά ενσώματα πάγια αποσβένονται με τους παρακάτω συντελεστές απόσβεσης, με την σταθερή μέθοδο σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές που αντανακλούν την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή τους:

<u>α/α</u>	<u>Περιγραφή</u>	<u>Συντελεστής απόσβεσης</u>
(1)	Μηχανολογικός εξοπλισμός	10%
(2)	Μεταφορικά μέσα	12%
(3)	Εξοπλισμός Η/Υ	20%

3. Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης:

Ο λογαριασμός Λοιπά άυλα στοιχεία περιλαμβάνει κονδύλια έξοδα ιδρύσεως και απόκτηση πάγιων στοιχείων προγενέστερων χρήσεων και επιλέχθηκε η συνήχηση της απόσβεσης τους έως την οριστική απόσβεση τους και την οριστική διαγραφή τους.

4. Τα πάσης φύσεως αποθέματα (έτοιμα και ημιτελή, εμπορεύματα, πρώτες ύλες και υλικά, βιολογικά αποθέματα) επιμετρούνται με την μέθοδο FIFO.

5. Οι εμπορικές απαιτήσεις και οι λοιπές απαιτήσεις επιμετρούνται στο κόστος κτήσης μείον τις εκτιμώμενες ζημίες απομείωσης.

6. Οι προκαταβολές αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης (καταβαλλόμενα ποσά). Μεταγενέστερα επιμετρούνται στο αρχικό κόστος κτήσης, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομείωσης.

7. Τα λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρούνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και ανακτήσιμης αξίας.

8. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά.

9. Οι κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν προγενέστερες χρήσεις και περιλαμβάνονται στο λογαριασμό Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον ήτοι στην καθαρή θέση ,υπόλοιπο ποσού 389.010,48 ευρώ επιλέχθηκε στην συνήχηση της εμφάνισης του στην καθαρή θέση. (Προγενέστερος λογαριασμός Επιχορηγήσεις παγίου ενεργητικού)

10. Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

11. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και περιλαμβάνει τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει της φορολογικής νομοθεσίας ,τις διαφορές φορολογικού ελέγχου για φόρο εισοδήματος και προσαυξήσεις και λοιπούς μη εκπιπτόμενους φόρους

12. Τα έσοδα από πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν: (α) μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους, (β) τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή και (γ) τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα. Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης και εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής. Εναλλακτικά και όταν δεν υπάρχει ουσιώδης επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών επιμετρούνται με την μέθοδο της ολοκληρωμένης σύμβασης. Τα έσοδα από τόκους λογίζονται βάσει της αρχής του δουλευμένου.

13. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων βάσει της αρχής του δουλευμένου.

14. Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών, αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για την σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) Των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

15. Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι αλλαγές αυτές δεν αναγνωρίζονται αναδρομικά.

16. Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

3. ΑΝΑΛΥΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Ενσώματα, άυλα και βιολογικά πάγια (παρ. 8 άρθρου 29)

Στον κατωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι πληροφορίες που αφορούν την κίνηση και τη συμφωνία των λογαριασμών των ενσωμάτων παγίων, και των άυλων παγίων.

1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων παγίων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2014	1.286.385,29	2.603.750,16	130.554,03	669.951,54	
Προσθήκες περιόδου		31.518,42		13.492,15	
Κεφαλαιοποίηση τόκων					
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2014	1.286.385,29	2.635.268,88	130.554,03	683.443,69	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2014		- 1.855.523,57	- 110.345,14	-550.086,09	
Αποσβέσεις περιόδου		- 43.334,48	- 2.810,00	-31.168,13	
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					
Απομειώσεις περιόδου					
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2014		-1.898.858,05	-113.155,14	-581.254,22	
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	1.286.385,29	736.410,83	17.398,89	182.189,47	
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	1.286.385,29	2.635.268,88	130.554,03	683.443,69	
Προσθήκες περιόδου		2.402,00		9.086,84	
Κεφαλαιοποίηση τόκων					
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2015	1.286.385,29	2.637.670,88	130.554,03	692.530,53	
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015		-1.898.858,05	-113.155,14	-581.254,22	
Αποσβέσεις περιόδου		-44.128,77	-2.810,00	-35.815,89	
Διαφορά αναπροσαρμογής					
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου					
Απομειώσεις περιόδου					
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου					
Μεταφορές περιόδου					
Υπόλοιπο 31.12.2015	1.286.385,29	-1.942.986,82	-115.965,14	-617.070,11	
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	1.286.385,29	694.684,06	14.588,89	75.460,42	

2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Υπεραξία	Δαπάνες αναπτύξεως	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2014			3.062,32
Προσθήκες περιόδου			
Κεφαλαιοποίηση τόκων			
Μειώσεις περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2014			3.062,32
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2014			3.062,31
Αποσβέσεις περιόδου			
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2014			3.062,31
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014			0,01
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015			3.062,32
Προσθήκες περιόδου			
Κεφαλαιοποίηση τόκων			
Μειώσεις περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015			3.062,32
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015			3.062,31
Αποσβέσεις περιόδου			
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			
Απομειώσεις περιόδου			
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			
Μεταφορές περιόδου			
Υπόλοιπο 31.12.2015			3.062,31
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015			0,01

1. Εμπράγματα εγγυήσεις επί ακινήτων της εταιρείας (παρ. 13 άρθρου 29)

Για την εξασφάλιση μακροπρόθεσμων δανείων από την ALPHA BANK υπολοίπου 140.760,32 ευρώ κατά την 31.12.2015, (166.258,03 υπόλοιπο κατά την 31.12.2014) και για δάνειο βραχυπρόθεσμο (κεφάλαιο κίνησης) υπόλοιπο την 31.12.2015 84.893,85 ευρώ (99.246,75 ευρώ κατά την 31.12.2014) έχουν χορηγηθεί εμπράγματα εξασφαλίσεις επί ιδιοχρησιμοποιουμένων ακινήτων .

2. Μέσος όρος προσωπικού (παρ. 23α άρθρου 29)

Ο μέσος όρος προσωπικού της εταιρείας κατά την περίοδο 2015 ανήλθε σε 18 απασχολούμενους (προηγούμενη χρήση 35).

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Ι. ΧΑΤΖΗΛΑΜΠΡΟΥ

Σ. ΧΑΤΖΗΛΑΜΠΡΟΥ

Δ. ΓΚΟΥΝΑΣ